

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO
OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2018

CONTENIDO:

- Dictamen de Auditoría
- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estructuración de Fuentes y Usos de Fondos
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

**DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA
OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA,
LTDA.**

A los socios de
OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA,
LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, la Evolución del Patrimonio, Fuentes y Usos de Fondos y los Cambios en la Posición Financiera de la compañía al final del ejercicio económico.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría, en cumplimiento del artículo 2 de la resolución No. 06.Q.ICI.003 de la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones

significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

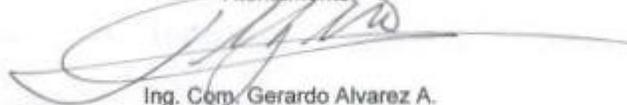
4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2018, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La valoración de los Activos para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera han sido realizados por peritos autorizados y son razonablemente adecuados.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2018, será presentado por separado hasta el mes de julio del 2019 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



Ing. Com. Gerardo Alvarez A.
C.P.A. No. 11574
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E. No. 169

15 de Marzo de 2019

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2017	2018	VARIACION
CORRIENTE			
Disponible			
Caja	7.004,95	13.337,33	6.332,38
Bancos	20.983,85	48.155,91	27.172,06
Exigible			
Clientes	7.480,04	71.416,96	63.936,92
Provision Incobrables	595,32	1.153,46	557,54
Cuentas por cobrar	846,66	115,82	730,84
Anticipo Proveedores	1.327,30	9.545,69	8.218,39
Anticipo Sueldos	-	-	-
Anticipo Varios	329,29	329,29	-
Prestamos Personal	624,49	1.242,00	617,51
Realizable			
Inventarios en general	46.982,39	54.857,13	7.874,74
Proveedurias de bienes	56.008,98	51.645,98	4.363,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	140.972,03	249.492,66	108.520,62
FIJO			
Tangibles			
No depreciables	48.924,25	48.924,25	-
Depreciables			
Edificios	310.511,76	310.511,76	-
Muebles de oficina	29.407,51	30.007,15	599,64
Equipos de oficina	10.338,08	10.338,08	-
Equipos de computo y seguridad	35.212,38	35.711,95	499,57
Equipo computo medico	1.329.005,10	1.329.005,10	-
Equipo medico	945.457,60	996.107,60	50.650,00
Otros activos	15.453,38	16.681,89	1.228,51
Fijos Intangibles			
Sistemas de contabilidad	2.743,40	4.091,33	1.347,93
Sistemas de equipo médico	19.927,41	19.927,41	-
Licencias de programas	1.200,00	1.200,00	-
Depreciación y amortizaciones	- 1.323.543,06	- 1.526.186,67	- 202.642,61
TOTAL ACTIVO FIJO	1.424.637,81	1.276.320,85	- 148.316,96
OTROS ACTIVOS			
Cargos y gastos anticipados	10.852,18	11.883,49	1.231,31
Cargos y anticipos imp. Fiscales	18.476,64	24.407,11	5.930,47
Otros activos	296,00	296,00	-
Otros activos no corrientes	-	1.617,86	1.617,86
TOTAL OTROS ACTIVOS	29.424,82	38.204,46	8.779,64
TOTAL ACTIVOS	1.595.034,66	1.564.017,96	- 31.016,70

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
(Expresado en Dolares)

PASIVO	2017	2018	VARIACION
CORRIENTE			
Obligaciones patronales	31.118,91	30.369,80	- 759,11
less por pagar	3.551,99	2.623,72	- 928,27
Obligaciones fiscales	6.012,19	8.479,90	3.467,71
Obligaciones financieras	-	8.165,08	8.165,08
Anticipo Clientes	6.547,42	4.007,47	- 2.539,95
Proveedores, cuentas, honorarios y	253.380,49	395.602,89	142.222,40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	300.611,00	460.238,86	149.627,86
LARGO PLAZO			
Prestamo socios	75.700,78	75.700,78	-
Provisiones para jubilacion patronal	28.537,07	33.205,58	4.668,51
Provision para deshauco	11.751,86	13.213,87	1.461,81
Pasivo largo plazo proveedoras	663.499,20	480.178,64	- 203.320,56
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	779.488,91	582.298,67	- 197.190,24
TOTAL PASIVOS	1.080.099,91	1.032.537,53	- 47.562,38
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	167.739,00	167.739,00	-
Reservas	20.116,17	23.273,50	3.157,33
Resultados periodos anteriores	192.017,93	252.007,17	59.989,24
Resultados acum. Provenientes de la adop. Por primera vez NIIF	46.321,84	46.321,84	-
Resultado del ejercicio	88.739,81	42.138,92	- 46.600,89
TOTAL DEL PATRIMONIO	514.934,75	531.480,43	16.545,68
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.595.034,66	1.564.017,96	- 31.016,70

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
 (Expresado en Dolares)

	2017	2018	VARIACION	
INGRESOS OPERACIONALES	1.499.031,13	1.525.090,96	26.059,83	1,74%
Ingresos no operacionales	107.315,95	80.813,08	- 26.502,87	-24,70%
COSTO DE VENTAS	1.211.819,36	1.266.380,87	54.561,51	4,50%
TOTAL COSTO VENTAS				
UTILIDAD BRUTA	394.527,72	339.523,17	- 55.004,55	-13,94%
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración y ventas	242.312,81	242.471,82	159,01	0,07%
Gastos financieros	61.544,32	52.721,78	- 8.822,54	-14,34%
Gastos extraordinarios	1.930,78	2.190,65	259,87	13,46%
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	305.787,91	297.384,25	- 8.403,66	-2,75%
Utilidad en Operación	88.739,81	42.138,92	- 46.600,89	-52,51%
Utilidad Neta antes de part. de trabajadores e impuestos	88.739,81	42.138,92	- 46.600,89	-52,51%

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recaudación de Clientes	1.542.617,99
Pago a Proveedores e Importaciones	-403.432,77
Pago a empleados	0,00
Obligaciones Patronales x Pagar	0,00
Dividendos y Otros Ingresos Recibidos	0,00
Participacion de Trabajadores	0,00
Otras obligaciones corrientes	-35.602,71
Otros gastos y pagos	-802.511,78

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **301.070,73**

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra Propiedades Planta y Equipo	-55.943,51
Ajuste Depreciación Planta y Equipo	0,00
Importe Procead. Venta de Prop. Planta y Equipo	0,00

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION **-55.943,51**

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos a Largo Plazo	8.165,08
Otras entradas o salidas de efectivo	0,00
Prestamos a Largo Plazo	0,00
Aportes en Efectivo de los Socios	0,00
Proveedores a Largo Plazo	-219.787,86

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-211.622,78**

FLUJO DE EFECTIVO NETO **33.504,44**
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO **27.988,80**

EFFECTIVO AL FIN DE AÑO **61.493,24**

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EN DOLARES AMERICANOS)

METODO DIRECTO

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN**

Utilidad (Perdida) Neta	42.138,92
-------------------------	-----------

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciación	202.642,61
Amortización de Seguros	-
Provisión Cuentas Incobrables	6.130,32
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	- 63.399,38
Cuentas por cobrar dadas de baja	
Cobro por cuentas x cobrar dadas de baja por años anteriores	
(Aumento) Disminución en Documentos por Cobrar	
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	113,33
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores	
(Aumento) Disminución en Inventarios	
(Aumento) Disminución en Otros Activos	
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	158.689,70
Aumento (Disminución) en Otras por Pagar	
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	-
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar	- 18.212,74
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados	-
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	- 27.032,03

TOTAL AJUSTES	50.158,88
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	301.070,73

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
 VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
 EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018
 (Expresado en Dolares)

CONCEPTO	2017		2018		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE					
Disponible		140.972,03		249.492,55	108.520,52
Caja	7.004,95	27.988,80	13.337,33	61.493,24	33.504,44
Bancos	20.983,85		48.155,91		
Inversiones					
Exigible		9.991,86		81.496,30	71.504,44
Clientes	7.480,04		71.416,96		
Provision Inobrables	595,92		1.153,46		
Cuentas por Cobrar	846,66		115,82		
Anticipo Proveedores	1.327,30		9.545,69		
Anticipo Sueldos					
Anticipo Varios	329,29		329,29		
Prestamos Personal	624,49		1.242,00		
Realizable		102.991,37		106.503,11	3.511,74
Inventarios en general	46.982,39		54.857,13		
Proveeduría de bienes	56.008,98		51.645,98		
PASIVO CORRIENTE		300.611,00		450.238,86	149.627,86
Obligaciones patronales	31.118,91		30.359,80		
less por pagar	3.551,99		2.623,72		
Obligaciones fiscales	6.012,19		9.479,80		
Obligaciones Financieras			8.185,08		
Anticipo Varios Clientes	6.547,42		4.007,47		
Proveedores, cuentas, honorarios y	253.380,49		395.602,89		
CAPITAL DE TRABAJO		159.630,97		200.746,21	-41.107,24

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS
 (Expresado en Dolares)

CUENTAS	DICIEMBRE 31.17	DICIEMBRE 31.18	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
No depreciables	48.924,25	48.924,25		
Depreciable				
Edificios	310.511,76	310.511,76		
Muebles de oficina	29.407,51	30.007,15		599,64
Equipos de oficina	10.338,08	10.338,08		
Equipos de computo y seguridad	35.212,38	35.711,95		499,57
Equipo computo medico	1.329.005,10	1.329.005,10		
Equipo medico	945.457,60	996.107,60		50.650,00
Otros activos	15.453,38	16.681,89		1.228,51
Fijos Intangibles				
Sistemas de contabilidad	2.743,40	4.091,33		1.347,93
Sistemas de equipo médico	19.927,41	19.927,41		
Licencias de programas	1.200,00	1.200,00		
Depreciacion y amortizaciones	(1.323.543,06)	(1.526.185,67)	202.642,61	
OTROS ACTIVOS				
Cargos y gastos anticipados	10.652,18	11.883,49		1.231,31
Cargos y anticipos imp. Fiscales	18.476,64	24.407,11		5.930,47
Otros activos	296,00	296,00		
Otros activos no corrientes	-	1.617,86		1.617,86
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Prestamo socios	75.700,78	75.700,78		
Provisiones para jubilacion patronal	28.537,07	33.205,58	4.668,51	
Provision para deshaucio	11.751,86	13.213,67	1.461,81	
Pasivo largo plazo proveedores	663.499,20	460.178,64		203.320,56
Capital Suscrito	167.739,00	167.739,00		
Reservas	20.116,17	23.273,50	3.157,33	
Resultados periodos anteriores	192.017,93	252.007,17	59.989,24	
Resultados acum. Provenientes de la adop. Por primera vez NIIF	46.321,84	46.321,84		
Resultado del ejercicio	88.739,81	42.138,92		46.600,89
SUBTOTALES			271.919,50	313.026,74
Variación del Capital de Trabajo Neto				-41.107,24
TOTALES			271.919,50	271.919,50

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 1 DE ENERO/18	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./18
Capital Suscrito	167.739,00		167.739,00
Reservas	20.116,17	3.167,33	23.273,50
Resultados periodos anteriores	192.017,93	59.989,24	252.007,17
Resultados acum. Provenientes de la adop. Por primera vez NIIF	46.321,84	-	46.321,84
Resultado del ejercicio	88.739,81	46.600,89	42.138,92
TOTALES	514.934,75	16.545,68	531.480,43

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. ANTECEDENTES:

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 17 de Marzo de 1993, ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No. 109, de 7 de Mayo de 1993, quedando establecido su capital suscrito en 750.000 sucres. El objeto social de la compañía será el diagnóstico y tratamiento de enfermedades oculares y a la importación de artículos oftálmicos, pudiendo sin embargo realizar todo tipo de actos y contratos que tengan relación con el objeto social, y permitidos por la leyes del país.

Por Escritura Pública de 17 de Octubre de 1994, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 354, de 18 de Noviembre de 1994, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 1'350.000,00 sucres, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 2'100.000,00 sucres.

Por Escritura Pública de 11 de Octubre del 2000, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 434, de 21 de Noviembre del 2000, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 316,08 dólares, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 400,08 dólares.

Por Escritura Pública de 29 de Enero de 2003, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 1056, de 24 de Febrero de 2003, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 117.430,92 dólares, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 117.831,00 dólares.

Por Escritura Pública de 15 de Noviembre de 2007, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 583, de 4 de Diciembre de 2007, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 49.908,00 dólares, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 167.739,00 dólares.

Oftalmolaser Diagnóstico y Tratamiento Oftalmológico Cia. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, domiciliada en la Ciudad de Cuenca, sus principales actividades son el diagnóstico y tratamiento de enfermedades oculares, la provisión de insumos y medicamentos oftalmológicos.

Estos estados financieros están elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de contabilidad (NIIF), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

EFFECTIVO Y BANCOS: Están presentados por el dinero en efectivo y en instituciones financieras en dólares de los Estados Unidos de América.

Cuentas por Cobrar: Son reconocidos en base a la facturación por los servicios prestados e insumos y medicamentos vendidos.

(-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES: La provisión por cuentas incobrables se realiza del cálculo del 1% de los créditos del período y el 10% de los créditos pendientes de períodos anteriores considerando que este último es un gasto no deducible.

INVENTARIOS: Los inventarios serán registrados al costo de adquisición. Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del costo promedio. Para aquellos inventarios que sufran de obsolescencia o caducidad se procederá a dar de baja, afectando a los resultados del período.

PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO:

Medición Inicial:

La partida de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por su costo.

Medición Posterior:

Después de la medición inicial, el activo se registrará al costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación y vida útil

El costo de Propiedad Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año.

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La utilidad o pérdida que surja de la venta o retiro de un activo Fijo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

CUADRO DE PORCENTAJES DE DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS	AÑOS	%
Edificios	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computo y Seguridad	3	33
Equipo Computo Medico	3	33
Equipo Medico	10	10
Otros Activos Fijos	10	10

Cuentas por Pagar: Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Para el cálculo de esta provisión se efectuó el estudio actuarial respectivo.

Ingresos: Los ingresos se aplican a la cuenta de resultados y provienen principalmente de la prestación de servicios médicos oftalmológicos, de la venta de medicamentos e insumos y de los derechos de sala de quirófanos.

Costos y Gastos: Los costos y gastos se aplican a las cuentas de resultados y proviene principalmente de costos de insumos, medicamentos y lentes intraoculares, honorarios médicos, sueldos y salarios, depreciación de equipos médicos, seguros de equipos médicos, mantenimiento de equipos médicos, y otros costos.

Impuesto a la Renta: La tasa de impuesto a la renta se aplicará sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el Estado de Resultados debido principalmente a los gastos no deducibles y a las rebajas especiales.

Para el año 2018 el porcentaje para el pago del impuesto a la renta es del 25%.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3. ACTIVO DISPONIBLE:

CAJA

El saldo de caja al 31 de diciembre del 2018 se descompone en:

Caja General	13.039,33	
Caja Chica	150,00	
Caja Óptica y Farmacia	93,00	
Caja 03	55,00	
TOTAL		13.337,33

Durante el año 2018, el control de estas cuentas es correcto, oportunamente se han realizado los respectivos arqueos.

BANCOS

El saldo de esta cuenta ha sido debidamente conciliado mensualmente con los estados bancarios, a Diciembre 31/18 su saldo se presenta así:

Banco del Pichincha	48.155,91	
TOTAL		48.155,91

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2018 la cuenta clientes se descompone de un saldo anterior al 2017 de:

CLIENTES GENERALES

Solorzano Cruz Edwin Humberto	413,90	
Coordinación Zonal 6 - Salud	60.066,01	
Gonzales Cordero Juan Carlos	2.130,00	
Cabrera Izquierdo Fausto	2.200,00	
Huiracocha Tutiven Maria de Lourdes	46,20	
Barahona Espinoza Francisco	1.544,00	

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Sanchez Morocho Angel Orlando	36,15	
Avecillas Martinez Simon Bolivar	50,00	
Madero Barba Joshua Marcelo	49,70	
SUBTOTAL		66.535,96

Los clientes que se originaron en el 2018 son:

Correa Lopez Wilman	2.096,00	
Morocho Quizhpi Rene Walter	300,00	
Mora Rodas Elias Alberto	250,00	
Calderon Mora Maria Isabel	155,00	
Arias Ordoñez Mateo David	250,00	
Serrano Ullauri Edgar Patricio	1.400,00	
Villavicencio Argudo Pablo Eugenio	430,00	
SUBTOTAL		4.881,00

TOTAL CLIENTES: 71.416,96

(-) PROVISIÓN INCOBRABLES

El saldo de la cuenta provisión para incobrables, al 31 de diciembre de 2018 es de: - 1.153,46.

La empresa provisiona las cuentas incobrables según el SRI y según NIIF.

Se provisionó para incobrables del saldo de clientes morosos de antes del 2017 con un subtotal de \$ 4.881,00 USD, 10% de provisión \$ 488,10. Se realiza provisión de clientes del 2018, cuyo saldo es \$ 66.535,96 el 1% con un valor de \$ 635,36; Total de la provisión \$ 1.153,46. El saldo anterior se utilizó para la baja de clientes incobrables por un valor de \$ 595,92.

Saldo Inicial	Debe (Uso de provisión)	Haber (Provisión 2018)	Saldo
595,92	595,92	1.153,46	1.153,46

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUENTAS POR COBRAR

Saldo al 31 de diciembre de 2018:

Varios	115,82
--------	--------

ANTICIPO PROVEEDORES

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Proveedores Varios	321,88	
Proveedora de Servicios S.A. Servicesa	7.140,00	
Edificio Oftalmolaser	1.213,81	
Alvarez Miguel Gerardo	870,00	
TOTAL		9.545,69

ANTICIPO VARIOS

Al 31 de diciembre la cuenta tiene un saldo de:

Anticipo Varios	329,29	
TOTAL		329,29

PRESTAMOS PERSONAL

Al 31 de diciembre la cuenta tiene un saldo de:

Préstamo Agustín Tocto	1.242,00	
TOTAL		1.242,00

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

5. ACTIVO REALIZABLE

Corresponde al inventario en general, el saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Inv. Medicamentos para la venta	14.506,07	
Inv. De lentes intraoculares	27.772,19	
Inv. De anillos	8.676,46	
Inv. De Válvulas	1.222,08	
Inv. De lentes de lectura	2,26	
Inv. De lensx Laser Soft	1.240,00	
Inv. De Kit Tratamiento I.P.L.	1.401,24	
Lentes de Contacto	36,83	
TOTAL		54.857,13

PROVEEDURIA DE BIENES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Insumos	44.985,14	
Suministros y materiales de equipo	2.044,10	
Medicamentos	4.616,74	
TOTAL		51.645,98

Los inventarios son manejados correctamente, y está valorado al costo promedio de adquisición.

6. ACTIVO FIJO:

Los Activos Fijos de la empresa están registrados, al costo de adquisición, y la depreciación acumulada se presenta de la siguiente manera: la depreciación anual ha sido calculada según lo dispuesto en las normas vigentes y a los porcentajes establecidos con el método de línea recta. El activo fijo se encuentra separado por Tangibles e Intangibles y dentro de los tangibles en depreciables y no depreciables.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Corresponde a aquellos activos tangibles que no están sujetos de depreciación:

Terrenos	48.516,75	
Bibliotecas	407,50	
TOTAL		48.924,25

ACTIVOS DEPRECIABLES

Corresponden a aquellos activos tangibles de depreciación que al 31 de Diciembre del 2018 presenta lo siguiente:

BIENES TANGIBLES	VALOR ACTIVO	DEPRE. ACUM.	VALOR ACT. NETO
		31/12/2018	
Edificios	310.511,76	-71.315,75	239.196,01
Muebles de Oficina	30.007,15	-23.862,48	6.144,67
Equipo de Oficina	10.338,08	-6.681,33	3.656,75
Equipos de Cómputo y Seguridad	35.711,95	-35.758,14	-46,19
Equipos de Cómputo Médico	1'329.005,10	-856.490,29	472.514,81
Equipo Médico	996.107,60	-495.674,19	500.433,41
Otros activos	16.681,89	-12.103,37	4.578,52
TOTALES	2'728.363,53	-1'501.885,55	1'226.477,98

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Sistemas de contabilidad	4.091,33	
Sistemas de equipo médico	19.927,41	
Licencias de programas	1.200,00	
TOTAL		25.218,74
(-) Depr. Acumulada sistemas y licencias	-24.300,12	
VALOR NETO		918,62

6. OTROS ACTIVOS

Este rubro contiene los pagos realizados por lo seguros contratados:

Seguros equipos médicos	9.998,65	
Seguros contra robo, incendios y resp. Civil	1.884,84	
TOTAL		11.883,49

CARGOS Y ANTICIPOS IMPUESTOS FISCALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Crédito Tributario IVA	1.106,59	
Retenciones en ventas imp. renta	10.555,99	
Anticipo impuesto a la renta	6.610,16	
Crédito Tributario imp. renta	6.134,37	
TOTAL		24.407,11

OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Líneas de teléfono	296,00	
TOTAL		296,00

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Impuestos Diferidos	1.617,86	
TOTAL		1.617,86

7. PASIVO CORRIENTE:

OBLIGACIONES PATRONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 se descompone de los siguientes rubros como las remuneraciones, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y otros valores por cancelar a los empleados:

Remuneraciones	5.426,83	
Décimo Tercero	704,02	
Decimo Cuarto	1.608,32	
Vacaciones	22.620,63	
TOTAL		30.359,80

IESS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, y corresponde a los valores pendientes por pagar al IESS en enero del 2019:

Aporte Personal	836,48	
Aporte Patronal	1.023,60	
Fondos de reserva	334,32	
Préstamos hipotecarios y quiro.	429,32	
TOTAL		2.623,72

OBLIGACIONES FISCALES

El saldo de la cuenta del 2018 corresponde a los valores por pagar al SRI:

Retenciones de IVA ventas	258,80	
Retenciones fuente imp. Renta	5.787,46	
IVA en ventas por pagar SRI	3.433,64	
TOTAL		9.479,90

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Corresponde al IVA por Pagar y a las Retenciones en la Fuente de Renta e IVA.

Formularios 104 y 103, serán cancelados en enero del 2019.

ANTICIPOS CLIENTES

Los saldos de los anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2018 se presentan así:

Cardoso Feican Martha	1.505,00	
Muñoz Robles Martha Lucia	1.790,00	
Jara Sarmiento Marcía Catalina	0,85	
Tiendas Industriales Asociadas TIA S.A.	41,62	
Vargas Villena Juan Diego	500,00	
Astudillo Ortiz Jaime Leonardo	170,00	
TOTAL	4.007,47	

PROVEEDORES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, corresponde a los siguientes proveedores:

El proveedor principal es Alconlab Ecuador S.A.

Proveedores:

Alconlab Ecuador S.A.	202.643,54	
Alconlab Ecuador S.A. (MANT)	64.585,02	
Proveedora de Servicios S.A. Servicesa	5.905,30	
Alconlab Ecuador S.A. (E.M.) (C.P.)	56.389,68	
Carlos Manrique Muñoz - CMM Represe. Cia Ltda	11.198,80	
Leterago del Ecuador S.A.	3.202,48	
Generali Ecuador Compañía de Seguros SA	12.458,89	
Varios Proveedores (14)	10.402,31	
TOTAL	366.786,02	

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Honorarios Médicos por Pagar:

Al 31 de diciembre del 2018, quedo pendiente de pago honorarios con el siguiente detalle:

Cisneros Vallejo Norma Cecilia	1.048,50	
Carpio Cordero Juan Diego	27.768,37	
TOTAL		28.816,87

9. PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMOS SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a valores a pagar a los socios a largo plazo, y vienen de periodos anteriores.

Dr. Wilson Alatamirano	25.233,59	
Dr. Rene Cabrera	25.233,60	
Dr. Diego Carpio	25.233,59	
TOTAL		75.700,78

PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

El saldo acumulado al 31 de diciembre del 2018 es de:

Provisión para jubilación patronal	33.205,58	
Provisión para desahucio	13.213,67	
TOTAL		46.419,25

Estas provisiones se registraron de acuerdo a los cálculos actuariales anuales respectivos realizados por un actuario autorizado.

PASIVO LARGO PLAZO PROVEEDORES

Este rubro corresponde a la deuda de la empresa con ALCONLAB S.A. (PL) por la compra de equipos de EXCIMER LASER y FENTO a cinco años plazo con un interés anual del 8%. El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de USD 460.178,64.

ALCONLAB S.A. (PL)	460.178,64	
TOTAL		460.178,64

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

10. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, se encuentra totalmente suscrito y pagado, y presenta el siguiente desglose:

Acciones Dr. Wilson Altamirano	55.913,00	
Acciones Dr. Rene Cabrera	55.913,00	
Acciones Dr. Diego Carpio	55.913,00	
TOTAL		167.739,00

RESERVAS

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2018, la reserva legal se incrementó en el año 2018 por un valor de \$ 3.157,33.

Reserva Legal	22.764,05	
Reserva de Capital	509,45	
TOTAL		23.273,50

RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo es de:

Pérdida periodos anteriores	-60.145,58	
Amortización pérdida años anteriores	33.555,19	
TOTAL		-26.590,39

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Utilidad o pérdida período 2012	67.549,50	
Utilidad o pérdida período 2013	72.561,69	
Utilidad o pérdida período 2014	92.480,76	
Utilidad o pérdida período 2015	-13.983,63	
Utilidad o pérdida período 2017	59.989,24	
TOTAL		278.597,56

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Resultados Acum. Adop. NIFF 1 Vez	2.670,08
Superavit por valuación NIFF 1 Vez	43.651,76
TOTAL	46.321,84

RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL

La empresa como resultado de sus operaciones en el año 2018 obtuvo un resultado positivo antes de la participación de trabajadores e impuestos de:

Resultados del ejercicio actual	42.138,92
TOTAL	42.138,92

11. INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Dentro de esta cuenta se encuentran los ingresos de la empresa como: las ventas de exámenes, derechos, honorarios médicos, e insumos y medicamentos. Al 31 de diciembre del 2018 el saldo se descompone:

INGRESO OPERACIONAL	VALOR	%
Ventas de servicios de exámenes	185.358,83	12,15%
Derechos de sala	480.685,02	31,52%
Venta de honorarios médicos (TC)	174.361,66	11,43%
Hospitalización	25,00	0,00%
Cirugías	136.847,12	8,97%
Derechos de equipos médicos	3.095,00	0,20%
Venta de insumos y medicamentos	544.718,33	35,72%
TOTAL	1'525.090,96	100,00%

En el año 2018, los ingresos de la empresa tuvieron un incremento del 1,74% respecto al año 2017.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS NO OPERACIONALES

Dentro de este rubro tenemos ingresos por arriendo, ingresos de payback que corresponden al resultado por adquisición de productos ALCON; dentro de otros ingresos corresponde a la devolución de seguro; y, la venta de activos fijos.

Ingresos por arriendo	3.200,00	
Ingresos por payback eximer	74.200,50	
Otros Ingresos	855,73	
TOTAL		78.256,23

OTROS INGRESOS

Corresponde a otros ingresos por reversión de provisión de jubilación patronal:

Otros ingresos no imputables IR	2.558,85	
TOTAL		2.558,85

11. EGRESOS

COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta se desglosa así:

Costo de Insumos Medic. Y Lentes Intro.	558.610,73	
Honorarios Médicos	171.151,65	
Servicios Médicos	139.463,76	
Sueldos y Salarios	60.128,89	
Depreciación de Equipos Médicos	184.691,08	
Seguros de Equipos Médicos	11.398,57	
Mantenimiento de Equipo Medico	129.612,97	
Costos Varios en General	11.323,22	
TOTAL		1'266.380,87

El costo de ventas tuvo un incremento de 4,50% respecto del año 2017.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DESGLOSE DEL COSTO DE VENTAS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS

Inventario Inicial Insumos Médicos	102.991,37	
Compras de Insumos Médicos	552.122,47	
Inventario Final de Insumos Médicos	106.503,11	
Costo de Ventas de Insumos Médicos		558.610,73

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

Dentro de este rubro tenemos los gastos del personal, gastos por servicios profesionales, impuestos y depreciaciones. Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta es de:

Gastos de personal	83.125,19	
Gastos por Servicios Profesi.	14.201,00	
Gastos Generales	119.328,20	
Impuestos y Contribuciones	7.865,90	
Depreciaciones y Amortizaciones	17.951,53	
TOTAL		242.471,82

Los Gastos de Administración y Ventas presentan un incremento no significativo, respecto del año 2017

GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a las comisiones pagadas por uso tarjetas de créditos e intereses a terceros, al término del año el saldo se descompone:

Intereses y Comisiones Inst. Fin.	14.418,58	
Intereses a Terceros (EXCIM.)	38.303,20	
TOTAL		52.721,78

Los intereses a terceros corresponden al pago a la empresa ALCONLAB S.A. por la compra de los equipos a una tasa de interés del 8% anual.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los Gastos Financieros tuvieron una disminución respecto del 2017 del 14,34 %.

GASTOS NO DEDUCIBLES

Gnd retenciones asumidas	41,55	
Provision cuentas incobrables	488,10	
Gnd no deducibles varios	1.661,00	
TOTAL		2.190,65

Los Gastos no deducibles tuvieron un incremento con respecto del 2017 del 13,00%.

Como resultado de sus operaciones en el año 2018 la empresa obtuvo un resultado positivo antes de impuestos y participación de trabajadores de \$ 42.138,92 USD, que es menor al resultado del 2017, que fue de \$ 88.739,61 USD.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

12. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador, y en el año 2012 inicio la implementación de las NIIFS, según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera, Inventarios y Activos Fijos.

La empresa diseño las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFS; estos sistemas facilitaron la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La Provisión para Incobrables es el 10% del Saldo de Clientes Morosos según las NIFS.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

La empresa en el ejercicio económico 2018 obtuvo un resultado positivo antes de la participación de trabajadores e impuestos por un valor de \$ 42.138,92, que refleja un decremento del \$ 46.600,89; en relación al año 2017, porcentualmente equivale a un decremento del 52,51%.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.I., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.